

შპს "უნივერსალი" - ს/კ 404438131

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2022 წლის 31 დეკემბერს



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/ 2022	31/12/ 2021	31/12/ 2020
ჯულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	36868	30525	23148
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	351854	370327	341300
სხვა პირებზე ავანსებადდ შესხებადგაცემულ ჯულად სახსრები	92961	60856	0
მარგები	46546	53505	50703
მზ პროექტია	46546	53505	50703
სხვა	0	0	0
საინვესტიციოქონება	0	0	0
სხვა მოგვადან აქტები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტები	0	0	0
თვითღირებულების მოფლოთ	0	0	0
გაფსების მოფლოთ	0	0	0
გუფილო	0	0	0
სხვა არმატერიალორ აქტები	959	959	1127
ძირითად საშუალებები	98464	114058	108251
ინვესტიციები შვილბილგომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთ წილბრვ ინსტრუმენტბში	0	0	0
სხვა გრმელადანი აქტები	0	0	0
სულქტები	627652	630230	524529
ვალბულებები			
საიჯროვალბულებ	0	0	0
სავაჭროვალბულებები	224112	200390	149701
ანარიცხები	0	0	0
ვალბულებები თნამშრომელბ მიმართ	0	0	0
საგადსახადვალბულებები	0	0	0
გამოწმწავებელ შემოსავალ	0	0	0
მოგვადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრმელადანი ნასესხები სახსრები	0	0	4368
მიღბულ გრნტები	0	0	0
სხვა ვალბულებები	0	926	770
სულვალბულებები	224112	201316	154839
საკუარი კაპიტალ			
სააქციოკაპიტალ (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალ', კოოპერტვის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალ')	0	0	0
საემისიოშემოსავალ	0	0	0
გამოსყილლ საკუარი აქციები	0	0	0
გაწაწილებელ მოგება / (დგროვილო ზარლ)	403540	428914	369690
გაფსების რეზერვი	0	0	0
საკუარი კაპიტალს სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულსაკუარი კაპიტალ	403540	428914	369690
სულსაკუარი კაპიტალ და ვალბულებები	627652	630230	524529
სულმოგვადანი აქტები	528229	454357	415151
სულმოგვადანი ვალბულებები	131150	139533	149701



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2022	31/12/2021
ნეტომონაგები	4908109	4502272
საქონლს გაყიდვიდან	4908109	4502272
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლოხელოვნებადგენიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4102917	-3815062
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადმწივების დანახარჯები	0	0
საბოლოომარგები	0	0
საერთომოგება	805192	687210
სხვა საოპერაციოშემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-360475	-327241
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-16742	-18661
საპროცენტოშემოსავალი	0	0
საპროცენტოხარჯი	0	-71
იჯარის ხარჯი	-5497	-5250
აღმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციოხარჯი	-285699	-197242
სულსაოპერაციოხარჯები	-668413	-548465
საოპერაციომოგება	136779	138745
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უხიზური ვალუთითვაჭრობიდან და სავალუტო		
სახსრების გადფასებიდან	0	0
მიღებულ დივიდენდები	0	0
სხვა არსაოპერაციოშემოსავალი / (ხარჯი)	3332	9282
მოგება / (ზარალი) მოგების გადსახადს ხარჯმდე განგრძობით		
ოპერაციებიდან	140111	148027
მოგების გადსახადს ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / (ზარალი)	140111	148027
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითად საშუალებების (მათშორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადფასების		
რეზერვი	0	0
სხვა (მათშორის წილ ეროზიონი და მეკავშირე საწარმოების ურუკი ქონების		
გადფასების რეზერვი და დღენილგადსახელდანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრულ შემოსავალი / (ზარალი)	140111	148027
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	428914	369690
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალს გაზრდა',		
კოპერატორის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალს გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათშორის დივიდენდი)	-158862	-78105
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელმოგებაში	0	-8031
კაპიტალს სხვა ცვლილებები	-6623	-2667
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	403540	428914

ჯულად სახსრების მოძრაობა



ფულად სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	166517	109422
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	-1312	-23940
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	-158862	-78105
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	6343	7377
ვალუტის კურსის ცვლლების გავლენა ფულდ სახსრებსა და მათ ეკვივალენტზე	0	0
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს დასაწყისში	30525	23148
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოს	36868	30525

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

1. შპს „უნივერსალი“

შპს „უნივერსალი“ („კომპანია“) დაარსდა 2013 წლის 26 თებერვალს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიას ჰყავს 2 მეწილე დამფუძნებელი პირი, 45%- როლანდ ძამამიძე (პ/ნ 01015002417), 55%- დავით მაისურაძე (01030015315).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დირექტორია ფიზიკური პირი დავით მაისურაძე-პ/ნ 01030015315.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიულ მისამართს წარმოადგენს - საქართველო, ქ. თბილისი, ხოდაშენის ქ. N7; ფაქტობრივი მისამართი - გორი, სოფელი ბერბუკი.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისთვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „Fina“-ს.



ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას ("ფუნქციონალური ვალუტა"). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე განთავსებული ნაშთებისგან.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ წარჩენ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ცვეთა. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ცვეთის დარიცხვა ხდება ფინანსური ამორტიზაციით - წრფივი მეთოდის საშუალებით, ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

კაპიტალი შპს-ში: კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მიერ. ცვლილებები წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში, საემისიო კაპიტალი და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის თვეს/წელს.

